

学校编码: 10384

分类号\_\_\_\_\_密级\_\_\_\_\_

学号: X2013231180

UDC \_\_\_\_\_

厦门大学

工 程 硕 士 学 位 论 文

税务系统公务员绩效考核信息系统  
的分析与设计

Analysis and Design of the Tax System Civil Servants  
Performance Appraisal Information System

徐永刚

指 导 教 师: 林 坤 辉 教 授

专 业 名 称: 软 件 工 程

论文提交日期: 2016 年 3 月

论文答辩日期: 2016 年 5 月

学位授予日期: 2016 年 6 月

指 导 教 师: \_\_\_\_\_

答辩委员会主席: \_\_\_\_\_

2016 年 3 月

# 厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下,独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果,均在文中以适当方式明确标明,并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范(试行)》。

另外,该学位论文为( )课题(组)的研究成果,获得( )课题(组)经费或实验室的资助,在( )实验室完成。(请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称,未有此项声明内容的,可以不作特别声明。)

声明人(签名):

年 月 日

# 厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

（        ） 1.经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，  
于        年        月        日解密，解密后适用上述授权。

（ ☒ ） 2.不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：

年        月        日

## 摘 要

绩效考核是考核和改进政府绩效的治理工具，恰当的绩效考核制度能将工作人员的工作活动和组织目标联系起来，将个人绩效、团队绩效、部门绩效统一到单位的整体绩效中来。随着软件工程和面向对象方法（OO）的发展，社会经济和电子政务的发展，以及政府职能的逐步转变，国家对政务电子化的需求愈发迫切，公务员管理信息系统也越来越受到了重视。在实际的工作中，如何建立有效的员工绩效考核制度，利用绩效考核机制与体系提升管理效率，是现代行政管理研究的前沿课题和公认难题。

本文首先对绩效考核相关理论与现状进行调研分析，针对当前我国公务员绩效考核存在的缺陷与不足：以传统方法为主，技术手段陈旧，存在考核指标过于笼统、考核程序不够规范、考核方法较为单一、考核结果缺乏运用等问题。本文提出了相应的改进建议。

税务系统公务员的绩效考核对税务部门的行政职能的实现与部门公众形象起着重要作用。因此，本文研究以税务系统公务员为对象，采用 UML 方法进行建模，对公务员绩效考核信息系统进行分析与设计。文中首先对公务员考核系统的功能需求与用户需求进行分析，进一步对系统的整体结构、系统数据库进行细分与设计，结合 UML 方法，建立静态结构模型与动态结构模型对系统功能、用户权限、操作流程等进行了详细分析，并通过类图、用例图、协作图、流程图等对系统进行可视化分析展示，从而形成对税务系统公务员绩效考核信息系统的整体认识与设计，为系统的搭建奠定基础。本文研究内容对于公务员绩效考核信息系统的设计与完善，具有一定的理论与现实意义。

**关键词：**税务系统；绩效考核；UML 方法

## **Abstract**

Performance appraisal is a governance tool to examine and improve government performance. Appropriate performance appraisal system can link the work activities and organizational objectives of the workers as well as integrates the individual performance, team performance, department performance into the overall performance of the unit. Along with the development of software engineering and object oriented method as well as the development of social economy and the transformation of government functions, national demand for e-government is becoming more and more urgent, civil service management information system is also getting more and more attention. How to establish an effective performance appraisal system and using performance evaluation mechanism and system to improve management efficiency in practical work is a frontier and recognized problem in modern administrative management.

Firstly, the dissertation researches and analyses the theory and status of performance appraisal, and then puts forward some corresponding suggestions for improvement aim at the defects and deficiencies of the current performance assessment of civil servants in our country: such as the methods and technical means are out of time, the existence of assessment indicators are too general, the assessment procedures are not standardized, the assessment method is relatively simple, the assessment results has not been used and so on.

The performance appraisal of the civil servant of the tax system plays an important role in the realization of the administrative function of the tax department and the public image of the Department. Therefore, this paper studies the tax system civil servants as the object, using the UML method to model, analyze and designs the information system for performance assessment of civil servants. This dissertation analyzed the functional requirements and user needs of the civil service examination system, further subdivides and designs the overall structure and data base of the system, builds static structure model and dynamic structure model with the method of UML to analysis the system function, user permissions, operation process in detail.

At the same time, the dissertation makes visual analysis display of the system by the class diagram, use case diagram, collaboration diagram and flow chart so as to form the overall understanding and design of the tax system civil servants performance appraisal information system as well as lay the foundation for building the system. The contents of this dissertation have certain theoretical and practical significance for the design and improvement of information system for performance assessment of civil servants.

**Keywords:** Tax System; Performance Appraisal; Unified Modeling Language (UML)

# 目 录

<b>第一章 绪论 .....</b>	<b>1</b>
1.1 研究背景与目的 .....	1
1.2 税务公务员绩效考核信息系统现状 .....	2
1.2.1 存在的问题 .....	2
1.2.2 改进思路 .....	2
1.3 论文主要研究内容 .....	3
1.4 论文研究意义 .....	4
1.5 论文组织结构 .....	5
<b>第二章 绩效考核研究综述与现状分析 .....</b>	<b>6</b>
2.1 绩效管理相关概念理论 .....	6
2.1.1 绩效考核常用理论 .....	6
2.1.2 绩效考核内容 .....	7
2.1.3 绩效考核常用方法 .....	7
2.1.4 绩效考核原则 .....	8
2.2 国内外研究综述 .....	8
2.3 当前公务绩效考核存在的问题及改进方向 .....	9
2.3.1 当前存在的问题 .....	9
2.3.2 改进建议 .....	10
2.4 本章小结 .....	14
<b>第三章 系统需求分析 .....</b>	<b>15</b>
3.1 相关技术介绍 .....	15
3.1.1 UML 概述 .....	15
3.1.2 网络结构分析 .....	17
3.1.3 管理信息系统 .....	17
3.2 系统整体分析 .....	17
3.2.1 税务系统职能分析 .....	17
3.2.2 绩效考核系统流程分析 .....	18

3.2.3 系统设计步骤 .....	21
<b>3.3 系统需求分析 .....</b>	<b>21</b>
3.3.1 系统目标 .....	21
3.3.2 系统的功能需求分析 .....	22
3.3.3 系统用户需求分析 .....	23
<b>3.4 系统功能结构分析 .....</b>	<b>26</b>
<b>3.5 系统参与人员分析 .....</b>	<b>27</b>
<b>3.6 系统数据流程分析 .....</b>	<b>27</b>
<b>3.7 本章小结 .....</b>	<b>29</b>
<b>第四章 系统设计 .....</b>	<b>30</b>
<b>4.1 系统总体设计 .....</b>	<b>30</b>
4.1.1 系统总体架构设计 .....	30
4.1.2 系统网络结构 .....	31
4.1.3 系统设计原则 .....	31
<b>4.2 系统功能设计 .....</b>	<b>34</b>
4.2.1 纵向设计---系统逻辑结构 .....	34
4.2.2 横向设计---系统模块分析 .....	35
<b>4.3 系统功能模块分析 .....</b>	<b>36</b>
4.3.1 系统管理员模块 .....	37
4.3.2 人事管理部门模块 .....	37
4.3.3 部门管理人员模块 .....	38
4.3.4 普通用户模块 .....	39
4.3.5 核心模块-绩效考核工作模块 .....	40
<b>4.4 业务流程设计 .....</b>	<b>43</b>
<b>4.5 数据库设计 .....</b>	<b>44</b>
4.5.1 核心数据库表设计 .....	45
4.5.2 核心数据库表定义 .....	47
<b>4.6 系统实现条件 .....</b>	<b>48</b>
4.6.1 系统实现环境 .....	48



4.6.2 系统功能实现 .....	49
4.6.3 系统数据库实现 .....	50
4.7 本章小结 .....	50
<b>第五章 总结与展望 .....</b>	<b>51</b>
5.1 总结.....	51
5.2 展望.....	52
参考文献 .....	53
致 谢.....	54

# Contents

<b>Chapter 1 Introduction.....</b>	<b>1</b>
<b>1.1 Research Background and Objective.....</b>	<b>1</b>
<b>1.2 Research Status .....</b>	<b>2</b>
1.2.1 Problems.....	2
1.2.2 Suggestion for the Improvement .....	2
<b>1.3 Thesis Content.....</b>	<b>3</b>
<b>1.4 Significance of the Thesis .....</b>	<b>4</b>
<b>1.5 Papers Organizational Structure.....</b>	<b>5</b>
<b>Chapter 2 Research Review &amp; Situation Analysis.....</b>	<b>6</b>
<b>2.1 Related Theory of Performance Appraisal.....</b>	<b>6</b>
2.1.1 CommonTheory.....	6
2.1.2 Content of the Performance Appraisal .....	7
2.1.3 Common Method.....	7
2.1.4 Performance Appraisal Principles .....	8
<b>2.2 Domestic and Foreign Research Review .....</b>	<b>8</b>
<b>2.3 Current Problems and Improvement Direction.....</b>	<b>9</b>
2.3.1 Current Problems.....	9
2.3.2 Suggestion for the Improvement .....	10
<b>2.4 Summary.....</b>	<b>14</b>
<b>Chapter 3 System Requirements .....</b>	<b>15</b>
<b>3.1 Related Technology Introduction .....</b>	<b>15</b>
3.1.1 UML .....	15
3.1.2 Network Structure Analysis.....	17
3.1.3 Management Information Systems.....	17
<b>3.2 Analysis of the Whole System .....</b>	<b>17</b>
3.2.1 Analysis of the Functions of the Tax System .....	17
3.2.2 Process Analysis .....	18

3.2.3 System Design Procedure .....	21
<b>3.3 Demand Analysis .....</b>	<b>21</b>
3.3.1 Objective .....	21
3.3.2 Analysis of the Functional Requirements .....	22
3.3.3 Analysis of User's Deman.....	23
<b>3.4 Analysis of System Function Structure .....</b>	<b>26</b>
<b>3.5 Analysis of Participants .....</b>	<b>27</b>
<b>3.6 Analysis of Data Flow Process.....</b>	<b>27</b>
<b>3.7 Summary .....</b>	<b>29</b>
<b>Chapter 4 System Design .....</b>	<b>30</b>
<b>4.1 System Overall Design.....</b>	<b>30</b>
4.1.1 System Overall Framework .....	30
4.1.2 System Network Structure.....	31
4.1.3 Design Principle of the System .....	31
<b>4.2 System Function Module.....</b>	<b>34</b>
4.2.1 Vertical Design .....	34
4.2.2 Horizontal Design.....	35
<b>4.3 System Function Module Analysis.....</b>	<b>36</b>
4.3.1 System Administrator Module.....	37
4.3.2 Personnel Management Module .....	37
4.3.3 Department Management Module.....	38
4.3.4 Ordinary User Module.....	39
4.3.5 Core module - Performance Evaluation Module.....	40
<b>4.4 Business Process Design.....</b>	<b>43</b>
<b>4.5 Database Design .....</b>	<b>44</b>
4.5.1 Core Database Table Design.....	45
4.5.2 Core Database Table Define .....	47
<b>4.6 System Implementation Conditions .....</b>	<b>48</b>
4.6.1 System Environment .....	48

4.6.2 System Database.....	49
4.6.3 Realization of System Function .....	50
<b>4.7 Summary.....</b>	<b>50</b>
<b>Chapter 5 Conclusions and Prospect.....</b>	<b>51</b>
5.1 Conclusions.....	51
5.2 Prospect.....	52
<b>References.....</b>	<b>53</b>
<b>Acknowledgements .....</b>	<b>54</b>

## 第一章 绪论

### 1.1 研究背景与目的

中国国家公务员指在中华人民共和国政府中行使国家行政权利、执行国家公务的人员。他们在社会管理中承担着决策的执行、监督、校正等多重职能，涵盖了公共管理的方方面面，对人们的生活产生着重要的影响。因此，公务员工作质量的优劣，工作效率的高低，对于政府进行公共管理和服务的能力和效果有着巨大的影响。税务系统是国家重要的行政部门，税务部门是担负着为国家组织财政收入，调控宏观经济、调节国民收入分配等重要职责的国家行政部门。税务系统的公务员，在完成自身职责的同时，直接面对广大纳税人，是政府与纳税人之间沟通的桥梁，其业务能力、工作绩效及服务态度等，直接影响到部门职能是否能有效行使，也影响到民众对税务部门的评判与认识，因此，对于如何提高公务员的工作效率、如何进行科学且有效的绩效考核的研究就显得尤为必要。

随着经济的快速发展、“互联网+”大潮流、政府职能的转变，对于政务电子化的需求愈发迫切，公务员管理信息系统也越来越受到了重视。早在 18 世纪，国外的公务员考核制度就已初步建立，并随着研究的深入而日益改进。20 世纪 70 年代，西方国家相继兴起了“新公共管理运动”，注重加强对政府绩效管理的探索研究，期望通过建立一整套针对政府工作绩效和政府职员工作效率的比较科学且更为有效的评估体系，这在世界范围内形成了极大的影响，使得各国对于公务员绩效考核越发重视；而我国鉴于公务员制度建立较晚，导致对于公务员考核制度的研究起步晚，研究成果较少，大部分的研究仅专注于在趋势研究、指标体系建立等普遍性研究上，并未形成高完善度和高参考性的科学评价系统，考核结果的可信度也有待验证和加强。因此，对于我国公务员绩效考核系统的进一步研究具有重要的意义。

本文以税务系统公务员为主要研究对象，通过现状分析与调研，结合信息化工具，旨在建立和完善公务员绩效考核信息系统，使绩效考核更为信息化、科学化 and 高效化。通过资料的收集与整理，本文首先对当前税务系统绩效考核系统进行深入研究，分析其存在问题和不足，探究改进对策，以期提供一些理

论支持和实践建议。进一步从公务员绩效考核信息系统的相关理论和方法入手，提出税务系统公务员绩效考核信息化建设的基本思路，并结合 UML 建模，建立税务公务员绩效考核信息系统，为绩效考核效率的提升提供技术支持。这对于推进公务员绩效考核信息系统建设，使其进一步有效发挥作用具有一定的现实意义。

## 1.2 税务公务员绩效考核信息系统现状

自我国推行公务员制度以来，近年来，随着公务员绩效考核研究的深入，公务员绩效考核制度不断在实践中得到了创新和完善，为我国的人事和机构改革作出了巨大贡献。但是一方面，鉴于国内绩效考核研究起步相对较晚，且研究大多集中于绩效考核指标的筛选设置以及公务员考核制度确立等方面，对于完善的科学体系以及成功的经验仍有所欠缺。另一方面，随着电子政务的进一步发展，对于公务员绩效考核的系统的需求和要求日益提升，当前的公务员的绩效考核中仍存在一些问題，并不能完全满足需求，亟待完善与改进。

### 1.2.1 存在的问题

根据前期文献研究与实践调研分析，当前公务员绩效考核存在如下问题：

1. 考核方法以传统方法为主，考核流程过于简单；
2. 考核内容缺乏针对性，指标体系设置缺乏科学指导；
3. 考核以定性成分为主，考核过程中主观性强
4. 岗位职责不明确，绩效评估标准执行力不够
5. 绩效考核结果后续管理有待完善，激励作用弱化

### 1.2.2 改进思路

针对当前公务员绩效考核存在的不足，建议从如下方面进行改进：

1. 绩效考核指标的选取要科学化、合理化；
2. 层次化管理，体现岗位差异性；
3. 考核方式应注重多元化；
4. 严格规范考核程度，做到公开、公正、公平；
5. 加强考核结果的影响力，善加使用；
6. 信息系统亟待完善，信息化管理势在必行；

因此，在实际设计开发过程中，税务系统公务员绩效考核系统应重点考虑下述几类问题：

- 1.如何将公务员绩效考核系统与当前办公系统和平台整合在一起，从而节约资源、降低成本、扩大耦合性。
- 2.如何对公务员绩效考核系统进行层次划分。
- 3.系统中关键类与关键功能的设计。

### 1.3 论文主要研究内容

本文首先根据文献的查询与现场调研等，深入了解和探究公务员绩效考核系统的相关理论，剖析当前税务系统公务员绩效考核的现状，发掘当前存在的问题和局限，从而提出有针对性的改善建议；

本文主体部分介绍了针对税务公务员绩效考核管理信息系统的具体分析与设计。可概括从以下几个方面进行展开阐述：

#### 1. 需求与现状分析

通过税务系统应用对象调研，得到以下信息：

一方面，对绩效考核信息系统进行完整的可行性分析及用户需求分析等，发现问题与需求，从而确定系统设计需求；

另一方面，研究如何将绩效考核系统与现有办公软件、人事管理系统等有效结合，从而实现资源的有效整合，并节约开发时间；

#### 2. 绩效考核信息系统框架设计

对税务系统公务员绩效考核管理信息系统进行全面的认识和分析，对系统业务流程、功能进行全面的解剖，形成系统功能的整体框架设计和使用界面设计，使系统满足覆盖广、功能全、易操作、可视性强等功能；

#### 3. 系统建模与实现

运用 UML 具体建模，确定信息系统的范围和边界，设计用例图以及构建静态结构模型、动态行为模型和物理模型等；

#### 4. 系统整体设计

本部分对税务系统绩效考核信息系统进行了总体的分析与详细的设计，包括数据库表的详细设计与分析；

文章最后，根据调研结果与自身理解，提出了对于税务系统公务员绩效考

核信息系统的完善与具体应用建议。

## 1.4 论文研究意义

公务员绩效考核结果，一方面与其本身工作能力、职位升迁息息相关；另一方面，鉴于公务员是民众了解政府能力的桥梁，其工作表现也影响着民众对于政府部门看法。因此绩效考核信息系统的建立与完善具有重要的意义，详述如下：

首先，绩效考核信息系统的构建是市场经济发展的客观要求。随着我国经济的发展，国际化水平的不断提升，对政府服务能力与效率提出更高的要求。进一步随着电子政务的发展，税务系统公务员绩效考核信息系统应运而生，并亟待进一步发展完善；

第二，绩效考核信息系统的构建有利于提升公务员队伍整体素质。完善的绩效考核制度，有利于激发公务员的积极性和主观能动性，从而对于公务员队伍建设、监督和整体素质的提升具有积极意义；

第三，绩效考核信息系统的构建有利于进一步完善税务公务员制度。绩效考核系统是公务员管理体系必不可缺的一环，而其管理难度又远远难于其他环节，因此绩效考核系统的进一步研究有利于提升公务员管理效率与质量，从而更好的保障政府整体行政效率；

最后，绩效考核信息系统的构建有利于提升人员考核效率。绩效考核信息系统是适用当前管理模式与管理体制的必要系统，科学、完善、高效的绩效考核信息系统可提升公务员人事管理与绩效考核效率，促进各项考核制度的落实与有效实施，促进高效化政府的建设。

本文以税务系统公务员绩效考核为研究对象，旨在通过整合现有政务平台资源，建立一套相对科学有效的绩效评估体系和信息系统，从而达到提升政府行政效能、提高公务员工作效率、减少资源浪费等目的，从根本上提升民众对于政府的满意程度。

综上所述，对于税务系统公务员绩效考核信息系统的进一步研究与完善势在必行，其有利于公务员绩效考核的科学化、高效化；有利于提升公务员管理质量与效率；有利于提升政府行政效能与公众形象；因此本文中结合具体实践，对于绩效考核信息系统的构建与完善，具有一定的理论参考与实际指导意义。



Degree papers are in the “[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)”.

Fulltexts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to [etd@xmu.edu.cn](mailto:etd@xmu.edu.cn) for delivery details.